

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises	2 521 750 667	764 587	2 522 515 254	2 665 073 438
Production vendue de biens				
Production vendue de services	75 994 539	10 259 042	86 253 580	69 264 638
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 597 745 206	11 023 629	2 608 768 835	2 734 338 076
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 655 176	3 655 237
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			54 172 625	65 240 107
Autres produits			6 270 268	5 925 992
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 672 866 904	2 809 159 412
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 476 090 715	1 658 583 663
Variation de stock (marchandises)			55 395 140	(24 083 194)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 743	4 698
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			611 427 316	631 136 178
Total charges externes			2 142 914 915	2 265 641 345
Impôts, taxes et assimilés			41 181 280	44 183 591
Charges de personnel				
Salaires et traitements			351 246 393	339 935 183
Charges sociales			112 071 940	150 584 493
Total charges de personnel			463 318 333	490 519 676
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 171 869	23 474 536
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			50 248 009	37 254 948
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 513 632	14 571 871
Total dotations d'exploitation			91 933 509	75 301 355
Autres charges d'exploitation			38 716 191	38 755 042
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 778 064 228	2 914 401 009
RESULTAT D'EXPLOITATION			(105 197 324)	(105 241 597)

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(105 197 324)	(105 241 597)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	832 625	2 778 357
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 550	1 738
Autres intérêts et produits assimilés	4 662 335	1 780 667
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 096	2 158
Différences positives de change	246 379	4 933 925
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5 750 985	9 496 845
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	30 204	8 096
Intérêts et charges assimilées	4 636 616	901 793
Différences négatives de change	1 668 716	24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 335 537	909 913
RESULTAT FINANCIER	(584 552)	8 586 932
RESULTAT COURANT	(105 781 876)	(96 654 665)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 782 048	9 804 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital	463 286	45 180
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 151 519	30 662 397
Total des produits exceptionnels	40 396 854	40 511 620
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 086 515	1 025 228
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 621
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	33 751 724	32 433 722
Total des charges exceptionnelles	35 838 240	33 490 571
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 558 614	7 021 049
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(707 844)	(885 250)
TOTAL DES PRODUITS	2 719 014 742	2 859 167 877
TOTAL DES CHARGES	2 819 530 161	2 947 916 243
BENEFICE ou PERTE	(100 515 419)	(88 748 366)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

4 606 826

Société : CASTORAMA FRANCE
 Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 003 725	1 539 347	3 464 378	2 729 523
Fonds commercial	146 735 289	8 686 763	138 048 526	138 097 068
Autres immobilisations incorporelles	2 440 855		2 440 855	1 978 743
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	154 179 869	10 226 110	143 953 759	142 805 334
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	28 167 564	19 955 064	8 212 500	7 761 165
Installations techniques, mat. et outillage industriels	255 797 906	226 447 562	29 350 344	28 642 415
Autres immobilisations corporelles	311 023 378	236 103 204	74 920 174	73 542 582
Immobilisations en cours	10 569 163		10 569 163	11 700 739
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	605 558 010	482 505 829	123 052 181	121 646 901
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 359		12 359	10 359
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	112 425	7 747	104 678	111 329
Autres immobilisations financières	2 816 918		2 816 918	2 766 829
Total immobilisations financières	2 941 702	7 747	2 933 954	2 888 517
ACTIF IMMOBILISE	762 679 581	492 739 687	269 939 894	267 340 752
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	637 455 104	38 845 957	598 609 147	659 887 973
Total des stocks	637 455 104	38 845 957	598 609 147	659 887 973
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 731 374		3 731 374	3 902 879
Clients et comptes rattachés	172 650 326	4 987 635	167 662 691	160 463 632
Autres créances	103 832 991	7 426 665	96 406 326	97 648 281
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	280 214 691	12 414 300	267 800 391	262 014 792
Disponibilités et divers				
Disponibilités	19 978 672		19 978 672	26 460 511
Total disponibilités et divers	19 978 672		19 978 672	26 460 511
Charges constatées d'avance	9 697 493		9 697 493	10 184 903
ACTIF CIRCULANT	947 345 959	51 260 256	896 085 703	958 548 179
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	30 204		30 204	8 096
TOTAL GENERAL	1 710 055 745	543 999 943	1 166 055 802	1 225 897 027

- (1) dont droit au bail
 (2) dont part à moins d'un an
 (3) dont part à plus d'un an

Société : CASTORAMA FRANCE
 Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Bilan Passif –

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé : 305 868 800	305 868 800	305 868 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		20 518	20 518
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		28 138 627	26 886 992
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(100 515 419)	(88 748 366)
Total situation nette		233 512 526	244 027 944
Subventions d'investissement		2 009 844	
Provisions réglementées		47 707 060	48 342 185
CAPITAUX PROPRES		283 229 430	292 370 129
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		34 665 236	25 701 266
Provisions pour charges		69 751 464	71 805 863
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		104 416 700	97 507 129
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 081	1 173 310
Emprunts et dettes financières divers		171 520 041	13 096
Total dettes financières		171 541 122	1 186 406
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		35 597 205	39 940 068
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		277 764 415	288 360 850
Dettes fiscales et sociales		124 783 911	134 586 262
Total dettes d'exploitation		438 145 531	462 887 180
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 870 608	6 080 145
Autres dettes		161 805 841	365 724 854
Total dettes diverses		168 676 449	371 804 999
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		1 847	121 432
TOTAL DES DETTES		778 364 949	836 000 017
Ecarts de conversion passif		44 723	19 753
TOTAL GENERAL		1 166 055 802	1 225 897 028

Castorama France

Société par actions simplifiée

Parc d'Activités - Zone Industrielle

59175 Templemars

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

Castorama France

Société par actions simplifiée

Parc d'Activités - Zone Industrielle

59175 Templemars

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

Aux associés de la société Castorama France

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Castorama France relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 24 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Edouard LHOMME

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 003 725	1 539 347	3 464 378	2 729 523
Fonds commercial	146 735 289	8 686 763	138 048 526	138 097 068
Autres immobilisations incorporelles	2 440 855		2 440 855	1 978 743
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	154 179 869	10 226 110	143 953 759	142 805 334
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	28 167 564	19 955 064	8 212 500	7 761 165
Installations techniques, mat. et outillage industriels	255 797 906	226 447 562	29 350 344	28 642 415
Autres immobilisations corporelles	311 023 378	236 103 204	74 920 174	73 542 582
Immobilisations en cours	10 569 163		10 569 163	11 700 739
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	605 558 010	482 505 829	123 052 181	121 646 901
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 359		12 359	10 359
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	112 425	7 747	104 678	111 329
Autres immobilisations financières	2 816 918		2 816 918	2 766 829
Total immobilisations financières	2 941 702	7 747	2 933 954	2 888 517
ACTIF IMMOBILISE	762 679 581	492 739 687	269 939 894	267 340 752
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	637 455 104	38 845 957	598 609 147	659 887 973
Total des stocks	637 455 104	38 845 957	598 609 147	659 887 973
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 731 374		3 731 374	3 902 879
Clients et comptes rattachés	172 650 326	4 987 635	167 662 691	160 463 632
Autres créances	103 832 991	7 426 665	96 406 326	97 648 281
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	280 214 691	12 414 300	267 800 391	262 014 792
Disponibilités et divers				
Disponibilités	19 978 672		19 978 672	26 460 511
Total disponibilités et divers	19 978 672		19 978 672	26 460 511
Charges constatées d'avance	9 697 493		9 697 493	10 184 903
ACTIF CIRCULANT	947 345 959	51 260 256	896 085 703	958 548 179
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	30 204		30 204	8 096
TOTAL GENERAL	1 710 055 745	543 999 943	1 166 055 802	1 225 897 027

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Bilan Passif –

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	305 868 800	305 868 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		20 518	20 518
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		28 138 627	26 886 992
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(100 515 419)	(88 748 366)
Total situation nette		233 512 526	244 027 944
Subventions d'investissement		2 009 844	
Provisions réglementées		47 707 060	48 342 185
CAPITAUX PROPRES		283 229 430	292 370 129
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		34 665 236	25 701 266
Provisions pour charges		69 751 464	71 805 863
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		104 416 700	97 507 129
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 081	1 173 310
Emprunts et dettes financières divers		171 520 041	13 096
Total dettes financières		171 541 122	1 186 406
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		35 597 205	39 940 068
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		277 764 415	288 360 850
Dettes fiscales et sociales		124 783 911	134 586 262
Total dettes d'exploitation		438 145 531	462 887 180
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 870 608	6 080 145
Autres dettes		161 805 841	365 724 854
Total dettes diverses		168 676 449	371 804 999
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		1 847	121 432
TOTAL DES DETTES		778 364 949	836 000 017
Ecarts de conversion passif		44 723	19 753
TOTAL GENERAL		1 166 055 802	1 225 897 028

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises	2 521 750 667	764 587	2 522 515 254	2 665 073 438
Production vendue de biens				
Production vendue de services	75 994 539	10 259 042	86 253 580	69 264 638
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 597 745 206	11 023 629	2 608 768 835	2 734 338 076
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 655 176	3 655 237
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			54 172 625	65 240 107
Autres produits			6 270 268	5 925 992
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 672 866 904	2 809 159 412
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 476 090 715	1 658 583 663
Variation de stock (marchandises)			55 395 140	(24 083 194)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 743	4 698
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			611 427 316	631 136 178
Total charges externes			2 142 914 915	2 265 641 345
Impôts, taxes et assimilés			41 181 280	44 183 591
Charges de personnel				
Salaires et traitements			351 246 393	339 935 183
Charges sociales			112 071 940	150 584 493
Total charges de personnel			463 318 333	490 519 676
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 171 869	23 474 536
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			50 248 009	37 254 948
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 513 632	14 571 871
Total dotations d'exploitation			91 933 509	75 301 355
Autres charges d'exploitation			38 716 191	38 755 042
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 778 064 228	2 914 401 009
RESULTAT D'EXPLOITATION			(105 197 324)	(105 241 597)

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(105 197 324)	(105 241 597)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	832 625	2 778 357
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 550	1 738
Autres intérêts et produits assimilés	4 662 335	1 780 667
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 096	2 158
Différences positives de change	246 379	4 933 925
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5 750 985	9 496 845
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	30 204	8 096
Intérêts et charges assimilées	4 636 616	901 793
Différences négatives de change	1 668 716	24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 335 537	909 913
RESULTAT FINANCIER	(584 552)	8 586 932
RESULTAT COURANT	(105 781 876)	(96 654 665)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 782 048	9 804 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital	463 286	45 180
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 151 519	30 662 397
Total des produits exceptionnels	40 396 854	40 511 620
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 086 515	1 025 228
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 621
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	33 751 724	32 433 722
Total des charges exceptionnelles	35 838 240	33 490 571
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 558 614	7 021 049
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(707 844)	(885 250)
TOTAL DES PRODUITS	2 719 014 742	2 859 167 877
TOTAL DES CHARGES	2 819 530 161	2 947 916 243
BENEFICE ou PERTE	(100 515 419)	(88 748 366)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

4 606 826

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 166 055 802
- Résultat avant répartition : (100 515 419)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société CASTORAMA FRANCE, qui ont été arrêtés par le président de l'entreprise.

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis suivant les conditions générales comptables conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce, le décret 83-1020 du 29 novembre 1983 et le règlement ANC n°2018-07 homologué par l'arrêté du 10 décembre 2018. Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général et aux principes généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Fonds Commercial

Le cas échéant, les fonds de commerce enregistrés à leur cout d'acquisition, sont dépréciés lorsque leur valeur d'inventaire, calculée selon une méthode constante prenant en compte le chiffre d'affaires réalisé et la rentabilité dégagée au cours des trois derniers exercices, devient inférieure à leur valeur brute.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Logiciels

Les logiciels acquis, ainsi que les logiciels développés par le groupe sont amortis sur les durées d'utilisation prévues de 1 à 4 ans.

Autres immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend l'écart d'acquisition de la société CB SM (magasin de Saint Maximin) du 01/01/1996, Cet écart est amorti sur 20 ans.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

	Durées réelles d'utilisation	Durées d'usage (fiscal)
Aménagements des terrains (VRD)	20 ans	10 ans
Structure Gros OEuvre	30 ans	20 ans
Aménagements des constructions	20 ans	20 ans
Installations et agencements	10 ans	10 ans
Matériels et outillages	5 ans	5 ans
Rayonnages	7 ans	5 ans
Matériel destiné à la location	2 à 3 ans selon nature	2 à 3 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans selon nature	3 à 5 ans selon nature
Mobilier de bureau	8 ans	8 ans

Les amortissements sont calculés en fonction des durées réelles d'utilisation. L'écart entre les amortissements calculés selon les durées réelles d'utilisation, et ceux calculés à partir des durées d'usage (amortissement dégressif admis), a été comptabilisé en amortissements dérogatoires : 47 707 060 euros.

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (NB : les droits d'enregistrement sont comptabilisés en charges d'exploitation).

En cas de mise au rebut d'une immobilisation corporelle amortissable, sa valeur nette comptable fait l'objet d'un amortissement exceptionnel.

Un test de dépréciation (flux de trésorerie actualisés) est réalisé si la valeur nette comptable des terrains et des constructions est supérieure à leur valeur vénale déterminée sur base d'expertises immobilières. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires, et tient compte des remises quantitatives de fin d'année.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constatée sur la valeur probable de réalisation sur l'exercice clôturé. Celle-ci suit les recommandations de la Direction financière du Groupe.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Instruments financiers

La société a recours à des instruments financiers (achats de devises à terme) pour couvrir l'exposition au risque de change sur les achats de marchandises hors frais d'approche : ils sont souscrits en fonction de la date de transfert de propriété, Ils sont utilisés dans le cadre d'une couverture de flux financiers.

Les contrats d'achat et de vente de dollars à terme non échus sont mentionnés en engagements hors bilan conformément aux principes comptables français.

Eléments sur les contrats à terme au 31/01/2024:

Valeur de la couverture (en USD) : 108 000 000 dollars

Juste valeur à terme (en Euros) : 99 542 066 euros

Plus-value latente (en Euro) : 1 029 337 euros

Dettes affacturage inversé

La société a mis en place avec la plateforme Prime Revenue un contrat de reverse factoring, proposé à environ 70 fournisseurs de marchandises. Les dettes fournisseurs payées par ce moyen figurent en dettes d'exploitation, au poste Dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Indemnités de départ en retraite

La provision IDR comptabilisée à la date d'arrêté des comptes est de 60 316 750 euros. La provision est estimée conformément aux règles édictées par la norme IAS 19 sur la base des hypothèses d'ancienneté, de turn over et d'actualisation propres à la société.

Le taux d'actualisation retenu est de 3,43% et la table de mortalité est celle de 1993. Le taux de rendement des actifs est de 3,43% avec une hypothèse d'un taux d'augmentation des salaires situé entre 0 et 7,2% (moyenne 2,4%).

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Faits marquants

En 2023, le marché de l'amélioration de l'habitat français a été marqué par un net ralentissement, après trois années de croissance post crise sanitaire du covid. En régression de -2,2% en 2023 (selon les données de la Banque de France au 31 janvier 2024 en surface constante), le décrochage est marqué de façon plus importante depuis le mois de septembre 2023 et représente 33Mds d'euros.

Cette régression s'explique par plusieurs facteurs :

- Une inflation soutenue, qui atteint 4,9% en 2023 au global (source Insee), soit une légère baisse de 0,3pt vs. 2022, mais toujours en hausse de 3,3pts vs. 2021. Ce contexte inflationniste durable réduit le pouvoir d'achat des ménages notamment sur la première partie de l'année et les amène à prioriser leurs achats.
- Un niveau de confiance des Français fragile : cet indicateur est en moyenne de 86 sur l'année fiscale (en baisse de 13pts vs. 2021)
- La baisse des transactions immobilières de 22% par rapport à 2022 (données notariales concernant les ventes dans l'immobilier ancien), qui freine les projets de rénovation et impacte nos ventes des catégories Projets.
- Une météo globalement peu favorable au commerce saisonnier : un printemps / été pluvieux et un hiver doux.

Ce contexte difficile génère une baisse du trafic dans les magasins Castorama de -5,1% en cohérence avec les difficultés du marché.

La société Castorama a cependant su rester compétitive, et a continué de gagner des parts de marché notamment sur les catégories Plomberie et Chauffage Central (+0,2pt à la fin de l'année 2023).

Sur l'année fiscale, le chiffre d'affaires de Castorama baisse de -4,8% principalement en lien avec la baisse du trafic. Ceci est partiellement compensé par la croissance du panier moyen pour +0,3%, soutenue par l'inflation et la dynamique promotionnelle, et les bonnes performances de certaines familles de produits (on note « Tonnelle et pergolas » +21,1%, « Panneau bois massif » +18%, « Vasque et plan vasque » +13%).

L'année 2023 est également marquée par la montée en puissance de l'activité e-commerce qui enregistre une augmentation de chiffre d'affaires de 5% sur l'année accompagnée d'une augmentation des transactions e-commerce de 14%.

Les équipes de Castorama France, en magasin et sur internet, ont à cœur d'accompagner les clients dans la réalisation de leurs projets. Cet engagement des équipes se traduit par l'amélioration du taux de satisfaction clients qui croit de nouveau fortement de +6pts par rapport à l'exercice précédent atteignant ainsi un niveau historiquement élevé (66,8).

La modernisation du parc de magasins contribue également à cette satisfaction client. Un nouveau concept de magasin a été inauguré à Englos en début d'année 2023 axé sur les projets et facilitant le parcours client. Le

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

magasin connaît des très bonnes performances économiques, notamment sur les catégories « Projet », ainsi qu'une croissance du trafic et du NPS client.

En dépit d'une baisse du volume d'activité de Castorama, le modèle économique de l'entreprise s'est montré résilient grâce à l'amélioration des conditions d'achat et une baisse significative des coûts.

Evénements importants au cours de l'exercice

1. Restructuration

- PSE validé le 25 juin 2018 par la DIRECCTE

Le Plan de Sauvegarde de l'Emploi accompagnant le projet de réorganisation de Castorama France s'est traduit par la suppression des postes de gestionnaires Administratifs et la fermeture de l'entrepôt de Lesquin en 2019. Les postes des Assistantes RH ont été supprimés courant 2020.

Le coût total réactualisé est de 41,3m€, dont 38,4m€ ont été utilisés au 31 janvier 2024.

- PSE validé le 26 juillet 2019 par la DIRECCTE

Le Plan de Sauvegarde de l'Emploi accompagnant les conséquences du projet de fermeture de 9 magasins Castorama France en 2020 s'est traduit par un plan de départs volontaires mis en place pour l'ensemble des magasins.

Le coût total réactualisé est de 66,4m€, dont 59,8m€ ont été utilisés au 31 janvier 2024.

2. Opérations sur capital

La société Castorama France a procédé le 26 septembre 2023 à une augmentation de capital en numéraire, entièrement souscrite par son associé Kingfisher Investissements, d'un montant de 90 Millions d'euros par création de 900.000 actions nouvelles de 100 euros suivie d'une réduction du capital d'un montant de 90 Millions d'euros motivée par les pertes cumulées constatées au 31.01.2023 et par les pertes probables à constater sur l'exercice 2023/2024.

3. Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF a débuté en mars 2023. La procédure est toujours en cours.

4. Contrôle douanes

A la suite du contrôle portant sur les opérations d'importation réalisées de 2016 à 2020, la Direction Régionale des Douanes de Lille a opéré un redressement conformément à la valeur en douane des marchandises importées retenue in fine par cette dernière. Castorama a procédé au règlement du montant correspondant qui a été intégré dans les comptes de la société pour l'exercice clos. Castorama conteste une partie de ce redressement et a fait

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

part de ses arguments auprès de la Direction Régionale des Douanes. La procédure de saisine du recours hiérarchique est toujours en cours.

Un contrôle des douanes a débuté en mai 2023. La procédure est en cours.

5.Procédure fiscale et relation de confiance

- Pour rappel, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices clos de 2018 à 2020 dont une partie des redressements fiscaux notifiés a fait l'objet de la signature d'une transaction avec l'administration fiscale le 12 décembre 2023.

Pour les autres redressements notifiés et contestés par la société, une phase pré-contentieuse sera engagée au cours de l'année 2024 (bénéfice de l'abattement de 30% en Tascom et remises inconditionnelles dans la poursuite des contentieux en cours).

- Par ailleurs, l'administration fiscale (Direction des Grandes Entreprises) et la société KINGFISHER FRANCE Ltd ont signé le 5 octobre 2023 un partenariat fiscal (également appelé « relation de confiance ») dont la société Castorama France est membre.

La signature de ce partenariat fiscal assure un accompagnement personnalisé et un dialogue continu entre un référent dédié du Service partenaire et les sociétés membres de cette relation de confiance.

Ainsi, dans le cadre de ce partenariat fiscal, les éventuelles problématiques fiscales de la société Castorama France pourront être examinées par le Service partenaire en vue de leur sécurisation (via des rescrits fiscaux) ou de leur mise en conformité.

6.Provision pour dépréciation d'actif

Enfin, il est précisé qu'une dotation complémentaire de provision pour dépréciation d'actif a été comptabilisée au 31 janvier 2024 pour une valeur de 4,5 m€ nette de reprise sur la base de l'altération des indicateurs économiques actuels et prévisionnels de Castorama France. Au 31 janvier 2024, le solde des provisions pour dépréciation s'élève donc à 32,4 m€.

Parties liées

La société étant détenue en totalité par Kingfisher Investissement SAS, CASTORAMA FRANCE détenant elle-même ses filiales en totalité, les transactions non conclues à des conditions normales de marché n'entrent pas dans le champ d'application des règlements ANC 2018-07 du 10 décembre 2018.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Evènements postérieurs à la clôture

1.Mandats

Début mars 2024, Monsieur Alain Rabec a fait part de sa décision de démissionner de son mandat de Directeur Général à compter du 29 avril 2024. Les associés de la Société en prendront acte le 29 avril prochain et se prononceront sur la nomination de Monsieur Pascal Gil pour remplacer Monsieur Alain RABEC et ce en qualité de Directeur Général.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société KINGFISHER PLC (1, Paddington Square – W2.1GG LONDRES – Royaume-Uni), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre CASTORAMA FRANCE et KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS, société mère.

Chaque société intégrée constate sa propre charge d'impôt comme en l'absence d'intégration.

Chacune de ces charges vient en déduction de l'impôt « groupe » constaté chez la société mère d'intégration.

Pour le paiement de l'impôt, les sociétés intégrées versent leurs acomptes et leur solde à KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS qui se substitue donc au Trésor Public.

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	151 987 344		4 462 764
Total immobilisations incorporelles	151 987 344		4 462 764
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	26 615 501		1 532 274
Insta. générales, agencements des constructions			19 789
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	253 566 629		10 290 163
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	286 661 596		16 133 185
Matériel de transport	6 492		
Matériel de bureau et mobilier informatique	13 559 004		387 896
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 700 739		31 668 441
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	592 109 961		60 031 748
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 359		2 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 885 906		43 437
Total immobilisations financières	2 896 265		45 437
TOTAL GENERAL	746 993 570		64 539 948

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 730 413	539 826	154 179 869	
Total immobilisations incorporelles	1 730 413	539 826	154 179 869	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre			28 147 775	
Constructions sur sol d'autrui			19 789	
Insta. générales, agencements des constructions		8 058 886	255 797 906	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		5 479 189	297 315 592	
Matériel de transport			6 492	
Matériel de bureau et mobilier informatique		245 606	13 701 294	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	28 309 243	4 490 774	10 569 163	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	28 309 243	18 274 456	605 558 010	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			12 359	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 929 343	
Total immobilisations financières			2 941 702	
TOTAL GENERAL	30 039 656	18 814 281	762 679 581	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	543 789	995 558		1 539 347
Total des immobilisations incorporelles	543 789	995 558		1 539 347
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	15 761 028	920 927		16 681 955
Installations générales, agencements des constructions.		3		3
Installations techniques, matériel et outillage industriel	224 924 214	9 582 234	8 058 886	226 447 562
Installations générales, agencements, aménagements	196 114 299	14 285 279	5 479 189	204 920 389
Matériel de transport	1 939	1 299		3 238
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 980 989	991 365	245 606	10 726 747
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	446 782 469	25 781 106	13 783 682	458 779 893
TOTAL GENERAL	447 326 258	26 776 664	13 783 682	460 319 241

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	266 073	32 936		144 185	65 248		89 576
Inst gén., agencements des constuct°.		1					1
Inst tech, matériel et outillages ind.	2 048 366	71 474		1 867 550	47 365		204 926
Inst gén, agencements, aménag.	1 455 930	1 473 293		2 500 862	1 376 614		(948 252)
Matériel de transport		2			82		(80)
Matériel de bureau et informatique		26 410			7 707		18 703
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	3 770 370	1 604 116		4 512 596	1 497 016		(635 125)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	3 770 370	1 604 116		4 512 596	1 497 016		(635 125)
TOTAL GENERAL non ventilé			5 374 487			6 009 612	(635 125)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 342 185	5 374 487	6 009 612	47 707 060
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total des provisions règlementées	48 342 185	5 374 487	6 009 612	47 707 060
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	2 072 767	1 658 821	816 198	2 915 390
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	7 500			7 500
Provisions pour pertes de change	8 096	30 205	8 096	30 204
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>2 088 363</i>	<i>1 689 026</i>	<i>824 294</i>	<i>2 953 095</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	58 909 831	6 552 017	5 145 098	60 316 750
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>58 909 831</i>	<i>6 552 017</i>	<i>5 145 098</i>	<i>60 316 750</i>
Autres provisions pour risques et charges	36 508 934	11 302 793	6 664 872	41 146 855
Total des provisions pour risques et charges	97 507 128	19 543 837	12 634 265	104 416 700
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles	8 638 221	48 542		8 686 763
Sur immobilisations corporelles	23 680 590	23 725 936	23 680 590	23 725 936
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	7 747			7 747
Sur stocks et en-cours	32 950 705	38 833 067	32 937 816	38 845 957
Sur comptes clients	4 364 126	4 331 648	3 708 139	4 987 635
Autres provisions dépréciations	5 256 824	7 246 084	5 076 244	7 426 665
Total des provisions pour dépréciation	74 898 213	74 185 278	65 402 789	83 680 702
TOTAL GENERAL	220 747 526	99 103 602	84 046 665	235 804 463
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 373 121	50 887 049	
Dont dotations et reprises financières		30 204	8 096	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		33 751 724	33 151 519	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	112 425	112 425	
Autres immobilisations financières	2 816 918	3 035	2 813 883
Total actif immobilisé	2 929 343	115 460	2 813 883

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 943 692	1 943 692	
Autres créances clients	170 706 634	170 706 634	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	969 657	969 657	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 401 874	1 401 874	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 407 847	16 407 847	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 778 434	3 778 434	
Divers	562 251	562 251	
Groupe et associés (2)	54 600 907	54 600 907	
Débiteurs divers	26 113 277	26 113 277	
Total actif circulant	276 484 573	276 484 573	

Charges constatées d'avance	9 697 493	9 697 493	
-----------------------------	-----------	-----------	--

TOTAL DES CREANCES	289 111 409	286 297 526	2 813 883
---------------------------	--------------------	--------------------	------------------

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi	21 081	21 081		
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	13 890	13 890		
Fournisseurs et comptes rattachés	277 764 415	277 764 415		
Personnel et comptes rattachés	51 626 622	51 626 622		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 586 042	35 586 042		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 640 967	17 640 967		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 931 537	19 931 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 870 608	6 870 608		
Groupe et associés (2)	171 506 150	171 506 150		
Autres dettes	161 805 841	161 805 841		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 847	1 847		
TOTAL DES DETTES	742 769 000	742 769 000		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	2 422 075
Autres créances	25 871 601
Total créances	28 293 676
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Autres	
Total autres	
TOTAL	28 293 676

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 081
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	36 079 524
Total dettes financières	36 100 605
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 541 400
Dettes fiscales et sociales	87 605 819
Total dettes d'exploitation	215 147 220
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 870 608
Autres dettes	
Total dettes diverses	6 870 608
Autres	
Total autres dettes	
TOTAL	258 118 433

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023
Charges d'exploitation :	
CCA ACHAT	29 374
CCA SERVICES EXTERIEURS	9 462 177
CCA CHARGES SOCIALES	205 942
Total	9 697 493
Charges financières :	
Total	
Charges exceptionnelles :	
Total	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 697 493
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	9 697 493

Nature des produits	2023
Produits d'exploitation :	
PCA Abonnement domotique	1 148
PCA HONORAIRES CAC JURIDIQUE	698
Total	1 847
Produits financiers :	
Total	
Produits exceptionnels :	
Total	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 847
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 847
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 695 646

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	3 058 688	900 000	900 000	3 058 688	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	3 058 688	900 000	900 000	3 058 688	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/02/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/01/2024
Capital en nombre d'actions	3 058 688	900 000	(900 000)				3 058 688
Valeur nominale	100	100	100				100
Capital social ou individuel	305 868 800	90 000 000	(90 000 000)				305 868 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 518						20 518
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	26 886 992			(26 886 992)	28 138 626		28 138 627
Autres réserves							
Report à nouveau				(61 861 374)	61 861 374		
Résultat de l'exercice	(88 748 366)			88 748 366		(100 515 419)	(100 515 419)
Subventions d'investissement					2 009 844		2 009 844
Provisions réglementées	48 342 185				(635 125)		47 707 060
Dividendes versés							
Total capitaux propres	292 370 129	90 000 000	(90 000 000)		91 374 719	(100 515 419)	283 229 430

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023		
	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 521 750 667	764 587	2 522 515 254
Production vendue biens			
Production vendue services	75 994 539	10 259 042	86 253 580
TOTAL	2 597 745 206	11 023 629	2 608 768 835

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	1 172
Pénalités et amendes fiscales et pénales	242 063
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	595 764
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 247 517
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 086 515
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Autres charges exceptionnelles	
Malis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Malis provenant du rachat de titres propres	
Charges exceptionnelles diverses	
Total autres charges exceptionnelles	
Autres	
Total autres	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	33 751 724
Total des charges exceptionnelles	35 838 240

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes	2 423 222
Libéralités reçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	4 344 464
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 363
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 782 048
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	463 286
Autres produits exceptionnels	
Bonis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres	
Produits exceptionnels divers	
Total autres produits exceptionnels	
Autres	
Total autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 151 519
TOTAL	40 396 854

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023		
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(105 781 876)		(105 781 876)
Résultat exceptionnel à court terme	4 558 614		4 558 614
Résultat exceptionnel à long terme	(101 223 262)		(101 223 262)
Résultat intégration fiscale			
Participation des salariés			
Créances d'impôt			
Total avant impôt	(101 223 262)		(101 223 262)
Autres			
Total autres			
Total général	(101 223 262)		(101 223 262)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	< 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Avals :				
Cautions :				
Garanties :Garantie de loyers long terme	10 141 966			10 141 966
Garantie fiscale	1 517 566			1 517 566
Garantie de paiement prime revenue	40 000 000			40 000 000
Autres :Engagement de loyers immobiliers	175 727 887	50 231 421	94 110 966	31 385 500
Engagements de loyers mobiliers + prestation	36 737 636	13 830 340	21 763 369	1 143 927
TOTAL	264 125 055	64 061 761	115 874 335	84 188 959

Engagements reçus	Total	< 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Avals :				
Cautions :				
Garanties :				
Autres :				
TOTAL				

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt –

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	47 707 060	12 322 734
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL	47 707 060	12 322 734

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	11 336 678	2 974 850
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles	60 316 750	15 579 817
ECP	44 722	11 552
IMPAIRMENT	23 725 936	6 128 409
DIFFERENCE ENTRE LE STOCK COMPTABLE ET FISCALE	32 682 908	8 441 995
PROVISION KIS	3 033 609	783 580
TOTAL	131 140 603	33 920 203

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	1 536	1 529			1 536	1 529
Agents de maîtrise	1 460	1 586			1 460	1 586
Employés et techniciens	8 871	9 574			8 871	9 574
Autres :						
Total	11 866	12 689			11 866	12 689

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
PLC	KINGFISHER PLC 1 Paddington Square, W2. 1GG Londres, Royaume-Uni	100%

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
NEANT										

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Information sur l'application des dispositions fiscales –

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	5 374 487	6 009 612	(635 125)
Total provisions réglementées	5 374 487	6 009 612	(635 125)
Autres provisions			
Total autres provisions			
Carry Back			
Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
Impact sur le résultat de l'exercice			

CASTORAMA FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 305 868 800 €
Siège social : Zone Industrielle 59175 TEMPLEMARS
451 678 973 RCS LILLE METROPOLE

EXTRAIT DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES PAR CONSULTATION ECRITE EN DATE DU 15 JUILLET 2023
CONSTATEES PAR LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

[...]

DEUXIEME DECISION

Les Associés décident d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (100 515 418,91) euros de la manière suivante :

Origine :

Montant de la réserve indisponible/réglementée constituée en septembre 2023	28 138 626,78 €
Résultat déficitaire de l'exercice	- 100 515 418,91 €

Affectation :

Prélèvement en totalité sur le poste « réserve indisponible/réglementée », soit	- 28 138 626,78 €
Solde affecté au report à nouveau	- 72 376 792,13 €

Les Associés prennent acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

[...]

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,
Kingfisher Investissements
Représenté par Grégoire Dufour

Signé par :

BF02DBDA775D407...

Société : CASTORAMA FRANCE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : CASTORAMA FRANCE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 1 166 055 802
- Résultat avant répartition : (100 515 419)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société CASTORAMA FRANCE, qui ont été arrêtés par le président de l'entreprise.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis suivant les conditions générales comptables conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce, le décret 83-1020 du 29 novembre 1983 et le règlement ANC n°2018-07 homologué par l'arrêté du 10 décembre 2018. Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général et aux principes généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Fonds Commercial

Le cas échéant, les fonds de commerce enregistrés à leur cout d'acquisition, sont dépréciés lorsque leur valeur d'inventaire, calculée selon une méthode constante prenant en compte le chiffre d'affaires réalisé et la rentabilité dégagée au cours des trois derniers exercices, devient inférieure à leur valeur brute.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Logiciels

Les logiciels acquis, ainsi que les logiciels développés par le groupe sont amortis sur les durées d'utilisation prévues de 1 à 4 ans.

Autres immobilisations incorporelles

Cette rubrique comprend l'écart d'acquisition de la société CB SM (magasin de Saint Maximin) du 01/01/1996, Cet écart est amorti sur 20 ans.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

	Durées réelles d'utilisation	Durées d'usage (fiscal)
Aménagements des terrains (VRD)	20 ans	10 ans
Structure Gros OEuvre	30 ans	20 ans
Aménagements des constructions	20 ans	20 ans
Installations et agencements	10 ans	10 ans
Matériels et outillages	5 ans	5 ans
Rayonnages	7 ans	5 ans
Matériel destiné à la location	2 à 3 ans selon nature	2 à 3 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans selon nature	3 à 5 ans selon nature
Mobilier de bureau	8 ans	8 ans

Les amortissements sont calculés en fonction des durées réelles d'utilisation. L'écart entre les amortissements calculés selon les durées réelles d'utilisation, et ceux calculés à partir des durées d'usage (amortissement dégressif admis), a été comptabilisé en amortissements dérogatoires : 47 707 060 euros.

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (NB : les droits d'enregistrement sont comptabilisés en charges d'exploitation).

En cas de mise au rebut d'une immobilisation corporelle amortissable, sa valeur nette comptable fait l'objet d'un amortissement exceptionnel.

Un test de dépréciation (flux de trésorerie actualisés) est réalisé si la valeur nette comptable des terrains et des constructions est supérieure à leur valeur vénale déterminée sur base d'expertises immobilières. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires, et tient compte des remises quantitatives de fin d'année.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constatée sur la valeur probable de réalisation sur l'exercice clôturé. Celle-ci suit les recommandations de la Direction financière du Groupe.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Instruments financiers

La société a recours à des instruments financiers (achats de devises à terme) pour couvrir l'exposition au risque de change sur les achats de marchandises hors frais d'approche : ils sont souscrits en fonction de la date de transfert de propriété, Ils sont utilisés dans le cadre d'une couverture de flux financiers.

Les contrats d'achat et de vente de dollars à terme non échus sont mentionnés en engagements hors bilan conformément aux principes comptables français.

Eléments sur les contrats à terme au 31/01/2024:

Valeur de la couverture (en USD) : 108 000 000 dollars

Juste valeur à terme (en Euros) : 99 542 066 euros

Plus-value latente (en Euro) : 1 029 337 euros

Dettes affacturage inversé

La société a mis en place avec la plateforme Prime Revenue un contrat de reverse factoring, proposé à environ 70 fournisseurs de marchandises. Les dettes fournisseurs payées par ce moyen figurent en dettes d'exploitation, au poste Dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Indemnités de départ en retraite

La provision IDR comptabilisée à la date d'arrêté des comptes est de 60 316 750 euros. La provision est estimée conformément aux règles édictées par la norme IAS 19 sur la base des hypothèses d'ancienneté, de turn over et d'actualisation propres à la société.

Le taux d'actualisation retenu est de 3,43% et la table de mortalité est celle de 1993. Le taux de rendement des actifs est de 3,43% avec une hypothèse d'un taux d'augmentation des salaires situé entre 0 et 7,2% (moyenne 2,4%).

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Faits marquants

En 2023, le marché de l'amélioration de l'habitat français a été marqué par un net ralentissement, après trois années de croissance post crise sanitaire du covid. En régression de -2,2% en 2023 (selon les données de la Banque de France au 31 janvier 2024 en surface constante), le décrochage est marqué de façon plus importante depuis le mois de septembre 2023 et représente 33Mds d'euros.

Cette régression s'explique par plusieurs facteurs :

- Une inflation soutenue, qui atteint 4,9% en 2023 au global (source Insee), soit une légère baisse de 0,3pt vs. 2022, mais toujours en hausse de 3,3pts vs. 2021. Ce contexte inflationniste durable réduit le pouvoir d'achat des ménages notamment sur la première partie de l'année et les amène à prioriser leurs achats.
- Un niveau de confiance des Français fragile : cet indicateur est en moyenne de 86 sur l'année fiscale (en baisse de 13pts vs. 2021)
- La baisse des transactions immobilières de 22% par rapport à 2022 (données notariales concernant les ventes dans l'immobilier ancien), qui freine les projets de rénovation et impacte nos ventes des catégories Projets.
- Une météo globalement peu favorable au commerce saisonnier : un printemps / été pluvieux et un hiver doux.

Ce contexte difficile génère une baisse du trafic dans les magasins Castorama de -5,1% en cohérence avec les difficultés du marché.

La société Castorama a cependant su rester compétitive, et a continué de gagner des parts de marché notamment sur les catégories Plomberie et Chauffage Central (+0,2pt à la fin de l'année 2023).

Sur l'année fiscale, le chiffre d'affaires de Castorama baisse de -4,8% principalement en lien avec la baisse du trafic. Ceci est partiellement compensé par la croissance du panier moyen pour +0,3%, soutenue par l'inflation et la dynamique promotionnelle, et les bonnes performances de certaines familles de produits (on note « Tonnelle et pergolas » +21,1%, « Panneau bois massif » +18%, « Vasque et plan vasque » +13%).

L'année 2023 est également marquée par la montée en puissance de l'activité e-commerce qui enregistre une augmentation de chiffre d'affaires de 5% sur l'année accompagnée d'une augmentation des transactions e-commerce de 14%.

Les équipes de Castorama France, en magasin et sur internet, ont à cœur d'accompagner les clients dans la réalisation de leurs projets. Cet engagement des équipes se traduit par l'amélioration du taux de satisfaction clients qui croit de nouveau fortement de +6pts par rapport à l'exercice précédent atteignant ainsi un niveau historiquement élevé (66,8).

La modernisation du parc de magasins contribue également à cette satisfaction client. Un nouveau concept de magasin a été inauguré à Englos en début d'année 2023 axé sur les projets et facilitant le parcours client. Le

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

magasin connaît des très bonnes performances économiques, notamment sur les catégories « Projet », ainsi qu'une croissance du trafic et du NPS client.

En dépit d'une baisse du volume d'activité de Castorama, le modèle économique de l'entreprise s'est montré résilient grâce à l'amélioration des conditions d'achat et une baisse significative des coûts.

Événements importants au cours de l'exercice

1.Restructuration

- PSE validé le 25 juin 2018 par la DIRECCTE

Le Plan de Sauvegarde de l'Emploi accompagnant le projet de réorganisation de Castorama France s'est traduit par la suppression des postes de gestionnaires Administratifs et la fermeture de l'entrepôt de Lesquin en 2019. Les postes des Assistantes RH ont été supprimés courant 2020.

Le coût total réactualisé est de 41,3m€, dont 38,4m€ ont été utilisés au 31 janvier 2024.

- PSE validé le 26 juillet 2019 par la DIRECCTE

Le Plan de Sauvegarde de l'Emploi accompagnant les conséquences du projet de fermeture de 9 magasins Castorama France en 2020 s'est traduit par un plan de départs volontaires mis en place pour l'ensemble des magasins.

Le coût total réactualisé est de 66,4m€, dont 59,8m€ ont été utilisés au 31 janvier 2024.

2.Opérations sur capital

La société Castorama France a procédé le 26 septembre 2023 à une augmentation de capital en numéraire, entièrement souscrite par son associé Kingfisher Investissements, d'un montant de 90 Millions d'euros par création de 900.000 actions nouvelles de 100 euros suivie d'une réduction du capital d'un montant de 90 Millions d'euros motivée par les pertes cumulées constatées au 31.01.2023 et par les pertes probables à constater sur l'exercice 2023/2024.

3.Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF a débuté en mars 2023. La procédure est toujours en cours.

4.Contrôle douanes

A la suite du contrôle portant sur les opérations d'importation réalisées de 2016 à 2020, la Direction Régionale des Douanes de Lille a opéré un redressement conformément à la valeur en douane des marchandises importées retenue in fine par cette dernière. Castorama a procédé au règlement du montant correspondant qui a été intégré dans les comptes de la société pour l'exercice clos. Castorama conteste une partie de ce redressement et a fait

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

part de ses arguments auprès de la Direction Régionale des Douanes. La procédure de saisine du recours hiérarchique est toujours en cours.

Un contrôle des douanes a débuté en mai 2023. La procédure est en cours.

5.Procédure fiscale et relation de confiance

- Pour rappel, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices clos de 2018 à 2020 dont une partie des redressements fiscaux notifiés a fait l'objet de la signature d'une transaction avec l'administration fiscale le 12 décembre 2023.

Pour les autres redressements notifiés et contestés par la société, une phase pré-contentieuse sera engagée au cours de l'année 2024 (bénéfice de l'abattement de 30% en Tascom et remises inconditionnelles dans la poursuite des contentieux en cours).

- Par ailleurs, l'administration fiscale (Direction des Grandes Entreprises) et la société KINGFISHER FRANCE Ltd ont signé le 5 octobre 2023 un partenariat fiscal (également appelé « relation de confiance ») dont la société Castorama France est membre.

La signature de ce partenariat fiscal assure un accompagnement personnalisé et un dialogue continu entre un référent dédié du Service partenaire et les sociétés membres de cette relation de confiance.

Ainsi, dans le cadre de ce partenariat fiscal, les éventuelles problématiques fiscales de la société Castorama France pourront être examinées par le Service partenaire en vue de leur sécurisation (via des rescrits fiscaux) ou de leur mise en conformité.

6.Provision pour dépréciation d'actif

Enfin, il est précisé qu'une dotation complémentaire de provision pour dépréciation d'actif a été comptabilisée au 31 janvier 2024 pour une valeur de 4,5 m€ nette de reprise sur la base de l'altération des indicateurs économiques actuels et prévisionnels de Castorama France. Au 31 janvier 2024, le solde des provisions pour dépréciation s'élève donc à 32,4 m€.

Parties liées

La société étant détenue en totalité par Kingfisher Investissement SAS, CASTORAMA FRANCE détenant elle-même ses filiales en totalité, les transactions non conclues à des conditions normales de marché n'entrent pas dans le champ d'application des règlements ANC 2018-07 du 10 décembre 2018.

Société: CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Evènements postérieurs à la clôture

1.Mandats

Début mars 2024, Monsieur Alain Rabec a fait part de sa décision de démissionner de son mandat de Directeur Général à compter du 29 avril 2024. Les associés de la Société en prendront acte le 29 avril prochain et se prononceront sur la nomination de Monsieur Pascal Gil pour remplacer Monsieur Alain RABEC et ce en qualité de Directeur Général.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société KINGFISHER PLC (1, Paddington Square – W2.1GG LONDRES – Royaume-Uni), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre CASTORAMA FRANCE et KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS, société mère.

Chaque société intégrée constate sa propre charge d'impôt comme en l'absence d'intégration.

Chacune de ces charges vient en déduction de l'impôt « groupe » constaté chez la société mère d'intégration.

Pour le paiement de l'impôt, les sociétés intégrées versent leurs acomptes et leur solde à KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS qui se substitue donc au Trésor Public.

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	151 987 344		4 462 764
Total immobilisations incorporelles	151 987 344		4 462 764
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	26 615 501		1 532 274
Insta. générales, agencements des constructions			19 789
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	253 566 629		10 290 163
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	286 661 596		16 133 185
Matériel de transport	6 492		
Matériel de bureau et mobilier informatique	13 559 004		387 896
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 700 739		31 668 441
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	592 109 961		60 031 748
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 359		2 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 885 906		43 437
Total immobilisations financières	2 896 265		45 437
TOTAL GENERAL	746 993 570		64 539 948

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 730 413	539 826	154 179 869	
Total immobilisations incorporelles	1 730 413	539 826	154 179 869	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre			28 147 775	
Constructions sur sol d'autrui			19 789	
Insta. générales, agencements des constructions		8 058 886	255 797 906	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		5 479 189	297 315 592	
Matériel de transport			6 492	
Matériel de bureau et mobilier informatique		245 606	13 701 294	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	28 309 243	4 490 774	10 569 163	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	28 309 243	18 274 456	605 558 010	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			12 359	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 929 343	
Total immobilisations financières			2 941 702	
TOTAL GENERAL	30 039 656	18 814 281	762 679 581	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	543 789	995 558		1 539 347
Total des immobilisations incorporelles	543 789	995 558		1 539 347
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	15 761 028	920 927		16 681 955
Installations générales, agencements des constructions.		3		3
Installations techniques, matériel et outillage industriel	224 924 214	9 582 234	8 058 886	226 447 562
Installations générales, agencements, aménagements	196 114 299	14 285 279	5 479 189	204 920 389
Matériel de transport	1 939	1 299		3 238
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 980 989	991 365	245 606	10 726 747
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	446 782 469	25 781 106	13 783 682	458 779 893
TOTAL GENERAL	447 326 258	26 776 664	13 783 682	460 319 241

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	266 073	32 936		144 185	65 248		89 576
Inst gén., agencements des constuct°.		1					1
Inst tech, matériel et outillages ind.	2 048 366	71 474		1 867 550	47 365		204 926
Inst gén, agencements, aménag.	1 455 930	1 473 293		2 500 862	1 376 614		(948 252)
Matériel de transport		2			82		(80)
Matériel de bureau et informatique		26 410			7 707		18 703
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles	3 770 370	1 604 116		4 512 596	1 497 016		(635 125)
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL	3 770 370	1 604 116		4 512 596	1 497 016		(635 125)
TOTAL GENERAL non ventilé			5 374 487			6 009 612	(635 125)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 342 185	5 374 487	6 009 612	47 707 060
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées	48 342 185	5 374 487	6 009 612	47 707 060
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	2 072 767	1 658 821	816 198	2 915 390
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	7 500			7 500
Provisions pour pertes de change	8 096	30 205	8 096	30 204
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>2 088 363</i>	<i>1 689 026</i>	<i>824 294</i>	<i>2 953 095</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	58 909 831	6 552 017	5 145 098	60 316 750
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>58 909 831</i>	<i>6 552 017</i>	<i>5 145 098</i>	<i>60 316 750</i>
Autres provisions pour risques et charges	36 508 934	11 302 793	6 664 872	41 146 855
Total des provisions pour risques et charges	97 507 128	19 543 837	12 634 265	104 416 700
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles	8 638 221	48 542		8 686 763
Sur immobilisations corporelles	23 680 590	23 725 936	23 680 590	23 725 936
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	7 747			7 747
Sur stocks et en-cours	32 950 705	38 833 067	32 937 816	38 845 957
Sur comptes clients	4 364 126	4 331 648	3 708 139	4 987 635
Autres provisions dépréciations	5 256 824	7 246 084	5 076 244	7 426 665
Total des provisions pour dépréciation	74 898 213	74 185 278	65 402 789	83 680 702
TOTAL GENERAL	220 747 526	99 103 602	84 046 665	235 804 463
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 373 121	50 887 049	
Dont dotations et reprises financières		30 204	8 096	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		33 751 724	33 151 519	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	112 425	112 425	
Autres immobilisations financières	2 816 918	3 035	2 813 883
Total actif immobilisé	2 929 343	115 460	2 813 883

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 943 692	1 943 692	
Autres créances clients	170 706 634	170 706 634	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	969 657	969 657	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 401 874	1 401 874	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	16 407 847	16 407 847	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 778 434	3 778 434	
Divers	562 251	562 251	
Groupe et associés (2)	54 600 907	54 600 907	
Débiteurs divers	26 113 277	26 113 277	
Total actif circulant	276 484 573	276 484 573	

Charges constatées d'avance	9 697 493	9 697 493	
-----------------------------	-----------	-----------	--

TOTAL DES CREANCES	289 111 409	286 297 526	2 813 883
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi	21 081	21 081		
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	13 890	13 890		
Fournisseurs et comptes rattachés	277 764 415	277 764 415		
Personnel et comptes rattachés	51 626 622	51 626 622		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 586 042	35 586 042		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 640 967	17 640 967		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 931 537	19 931 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 870 608	6 870 608		
Groupe et associés (2)	171 506 150	171 506 150		
Autres dettes	161 805 841	161 805 841		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 847	1 847		
TOTAL DES DETTES	742 769 000	742 769 000		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	2 422 075
Autres créances	25 871 601
Total créances	28 293 676
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Autres	
Total autres	
TOTAL	28 293 676

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 081
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	36 079 524
Total dettes financières	36 100 605
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 541 400
Dettes fiscales et sociales	87 605 819
Total dettes d'exploitation	215 147 220
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 870 608
Autres dettes	
Total dettes diverses	6 870 608
Autres	
Total autres dettes	
TOTAL	258 118 433

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023
Charges d'exploitation :	
CCA ACHAT	29 374
CCA SERVICES EXTERIEURS	9 462 177
CCA CHARGES SOCIALES	205 942
Total	9 697 493
Charges financières :	
Total	
Charges exceptionnelles :	
Total	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 697 493
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	9 697 493

Nature des produits	2023
Produits d'exploitation :	
PCA Abonnement domotique	1 148
PCA HONORAIRES CAC JURIDIQUE	698
Total	1 847
Produits financiers :	
Total	
Produits exceptionnels :	
Total	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 847
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	1 847
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 695 646

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	3 058 688	900 000	900 000	3 058 688	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	3 058 688	900 000	900 000	3 058 688	

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/02/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/01/2024
Capital en nombre d'actions	3 058 688	900 000	(900 000)				3 058 688
Valeur nominale	100	100	100				100
Capital social ou individuel	305 868 800	90 000 000	(90 000 000)				305 868 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 518						20 518
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	26 886 992			(26 886 992)	28 138 626		28 138 627
Autres réserves							
Report à nouveau				(61 861 374)	61 861 374		
Résultat de l'exercice	(88 748 366)			88 748 366		(100 515 419)	(100 515 419)
Subventions d'investissement					2 009 844		2 009 844
Provisions réglementées	48 342 185				(635 125)		47 707 060
Dividendes versés							
Total capitaux propres	292 370 129	90 000 000	(90 000 000)		91 374 719	(100 515 419)	283 229 430

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2023 - CASTORAMA FRANCE- 27

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	1 172
Pénalités et amendes fiscales et pénales	242 063
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	595 764
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 247 517
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 086 515
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Autres charges exceptionnelles	
Malis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Malis provenant du rachat de titres propres	
Charges exceptionnelles diverses	
Total autres charges exceptionnelles	
Autres	
Total autres	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	33 751 724
Total des charges exceptionnelles	35 838 240

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	2 423 222
Libéralités reçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	4 344 464
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 363
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 782 048
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	463 286
Autres produits exceptionnels	
Bonis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres	
Produits exceptionnels divers	
Total autres produits exceptionnels	
Autres	
Total autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 151 519
TOTAL	40 396 854

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023		
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(105 781 876)		(105 781 876)
Résultat exceptionnel à court terme	4 558 614		4 558 614
Résultat exceptionnel à long terme	(101 223 262)		(101 223 262)
Résultat intégration fiscale			
Participation des salariés			
Créances d'impôt			
Total avant impôt	(101 223 262)		(101 223 262)
Autres			
Total autres			
Total général	(101 223 262)		(101 223 262)

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	< 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Avals :				
Cautions :				
Garanties :Garantie de loyers long terme	10 141 966			10 141 966
Garantie fiscale	1 517 566			1 517 566
Garantie de paiement prime revenue	40 000 000			40 000 000
Autres :Engagement de loyers immobiliers	175 727 887	50 231 421	94 110 966	31 385 500
Engagements de loyers mobiliers + prestation	36 737 636	13 830 340	21 763 369	1 143 927
TOTAL	264 125 055	64 061 761	115 874 335	84 188 959

Engagements reçus	Total	< 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Avals :				
Cautions :				
Garanties :				
Autres :				
TOTAL				

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt –

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	47 707 060	12 322 734
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL	47 707 060	12 322 734

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	11 336 678	2 974 850
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles	60 316 750	15 579 817
ECP	44 722	11 552
IMPAIRMENT	23 725 936	6 128 409
DIFFERENCE ENTRE LE STOCK COMPTABLE ET FISCALE	32 682 908	8 441 995
PROVISION KIS	3 033 609	783 580
TOTAL	131 140 603	33 920 203

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	1 536	1 529			1 536	1 529
Agents de maîtrise	1 460	1 586			1 460	1 586
Employés et techniciens	8 871	9 574			8 871	9 574
Autres :						
Total	11 866	12 689			11 866	12 689

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
PLC	KINGFISHER PLC 1 Paddington Square, W2. 1GG Londres, Royaume-Uni	100%

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
NEANT										

Société : CASTORAMA FRANCE
Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Information sur l’application des dispositions fiscales –

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	5 374 487	6 009 612	(635 125)
Total provisions réglementées	5 374 487	6 009 612	(635 125)
Autres provisions			
Total autres provisions			
Carry Back Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
Impact sur le résultat de l'exercice			